

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о годовой бухгалтерской отчетности  
Публичного акционерного общества  
«Саратовский нефтеперерабатывающий завод»

за 2019 год

**МОСКВА  
2020**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества

«Саратовский нефтеперерабатывающий завод»

## МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» (ОГРН 1026402483810, 410022, Саратовская область, город Саратов, улица Брянская, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности,

и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Заместитель генерального директора  
АО «АКГ «РБС»,**  
действующий на основании доверенности  
№ 05 от 09 января 2020 года  
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012  
выдан на неограниченный срок)



**Р.Н. Ракшаев**

**Аудиторская организация:**

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,  
ОГРН 1027739153430,  
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11206027697.

**«19» марта 2020 года**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО 05766646  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН 6451114900  
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД 2 19 20  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2019
05766646		
6451114900		
19 20		
12247		34
384		

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 410022, Саратовская область, город Саратов, улица Брянская, дом. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Акционерное Общество "Аудиторско-Консультационная группа "Развитие Бизнес-Систем"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер \_\_\_\_\_

ИНН	7708171870
ОГРН/	1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
6	Нематериальные активы	1110	65 039	69 760	63 098
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5	Основные средства	1150	14 417 998	14 379 001	14 830 295
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
9	Финансовые вложения	1170	533	269	18 442
16	Отложенные налоговые активы	1180	178 448	113 171	143 053
7	Прочие внеоборотные активы	1190	2 059 430	1 603 213	1 692 395
	Итого по разделу I	1100	16 721 448	16 165 414	16 747 283
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
8	Запасы	1210	499 080	533 324	718 614
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	175 889	62 151	78 997
11	Дебиторская задолженность	1230	18 795 239	15 145 429	10 951 710
	в том числе:				
11	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	17 593 169	13 942 621	10 883 894
11	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 202 070	1 202 808	67 816
9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	122	18 536	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	188	213	285
11	Прочие оборотные активы	1260	210 822	208 295	1 097
	в том числе:				
	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	19 681 340	15 967 948	11 750 703
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>36 402 788</b>	<b>32 133 362</b>	<b>28 497 986</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	997	997	997
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
14	Переоценка внеоборотных активов	1340	828 773	839 972	843 176
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
14	Резервный капитал	1360	150	150	150
15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	30 298 011	26 249 785	22 785 267
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>31 127 931</b>	<b>27 090 904</b>	<b>23 629 590</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 334 544	1 433 727	1 450 004
18	Оценочные обязательства	1430	246 674	159 419	76 039
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
11	Прочие обязательства	1450	39 879	25 517	14 059
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 621 097</b>	<b>1 618 663</b>	<b>1 540 102</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
11	Кредиторская задолженность	1520	3 303 300	3 074 110	2 879 633
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	8
18	Оценочные обязательства	1540	341 414	340 739	438 115
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
11	Прочие обязательства	1550	9 046	8 946	10 538
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>3 653 760</b>	<b>3 423 795</b>	<b>3 328 294</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>36 402 788</b>	<b>32 133 362</b>	<b>28 497 986</b>

Руководитель

Зубарев Д.Ю.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Демидова Е.А.

(расшифровка подписи)

по  
доверенности  
№2182 от  
01.01.2020г.

"18" марта 20 20 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за январь - декабрь 20 19 г.**

**Публичное акционерное общество**

Организация "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
05766646		
6451114900		
19.20		
12247	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 19 г.	За декабрь 20 18 г.
15	Выручка	2110	14 904 635	13 483 793
15	Себестоимость продаж	2120	(8 590 472)	(8 344 762)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
15	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 314 163	5 139 031
15	Коммерческие расходы	2210	(2 656)	(2 968)
15	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(567 790)	(558 438)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>5 743 717</b>	<b>4 577 625</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
15	Проценты к получению	2320	1 289	1 395
15	Проценты к уплате	2330	(13 551)	(6 083)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.12 п.15	Прочие доходы	2340	73 405	330 728
п.12 п.15	Прочие расходы	2350	(218 099)	(400 589)
15	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>5 586 761</b>	<b>4 503 076</b>
16	Текущий налог на прибыль	2410	(1 383 756)	(822 077)
16	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(57 011)	126 623
16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	99 183	16 277
16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	65 277	(29 882)
16	Прочее	2460	37 100	48 048
16	Налог на прибыль прошлых лет	2461	37 100	48 048
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.15 п.17	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>4 404 565</b>	<b>3 715 442</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь	За декабрь
			20 19 г.	20 18 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.15	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	<b>4 404 565</b>	<b>3 715 442</b>
п.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Зубарев Д.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Демидова Е.А.

(подпись)

Демидова Е.А.

(расшифровка подписи)

по доверенности №2182 от 01.01.2020г.

"18" марта 20 20 г.



Отчет об изменениях капитала  
за январь - декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2 019
05766646	
6451114900	
19.20	
12247	34
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС

по ОКЕИ

Публичное акционерное общество  
"Саратовский нефтеперерабатывающий завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности  
Производство нефтепродуктов

Организационно-правовая форма/форма собственности  
Публичное акционерное

общество/ Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	997	-	843 176	150	22 785 267	23 629 590
За 20 18 г.	3210	-	-	-	-	3 715 442	3 715 442
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переценка имущества	3212	x	x	-	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(254 128)	(254 128)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	X
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	-	X	(254 128)	(254 128)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 204)	-	3 204	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	997	-	839 972	150	26 249 785	27 090 904
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 404 565	4 404 565
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 404 565	4 404 565
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(367 538)	(367 538)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(367 538)	(367 538)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(11 199)	-	11 199	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	997	-	828 773	150	30 298 011	31 127 931

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20__18__ г.		На 31 декабря 20__18__ г.	
		На 31 декабря 20__17__ г.	за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	31 127 931	27 090 904	23 629 598

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) **Зубарев Д.Ю.**  
(расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_ **Демидова Е.А.**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер  
по доверенности №  
2182 от 01.01.2020 г

" 18 " марта 20 20 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 19 г.**

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Организация Публичное акционерное общество "Саратовский нефтеперерабатывающий завод" по ОКПО \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство нефтепродуктов по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/Совместная частная и иностранная собственность по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2019
05766646		
6451114900		
19.20		
12247		34
384		

Наименование показателя	Код	январь-	январь-
		За <u>декабрь</u> 20 <u>19</u> г.	За <u>декабрь</u> 20 <u>18</u> г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	15 758 739	11 569 640
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (пояснение п.19)	4111	15 742 326	11 266 807
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (пояснение п.19)	4112	6 837	7 672
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возврата налога на прибыль	4114	-	-
прочие поступления (пояснение п.19)	4119	9 576	295 161
Платежи - всего	4120	(13 779 555)	(9 793 139)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (пояснение п.19)	4121	(4 364 339)	(5 678 302)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 186 786)	(1 953 706)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 618 985)	(634 017)
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(5 286 010)	(1 152 113)
поисковые затраты	4128	-	-
прочие платежи (пояснение п.19)	4129	(323 435)	(375 001)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>1 979 184</b>	<b>1 776 501</b>

Наименование показателя	Код	январь-	
		За декабрь	январь-
		20 19 г.	20 18 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	975	132
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	975	132
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 630 295)	(1 521 024)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (пояснение п.19)	4221	(1 630 295)	(1 521 024)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 629 320)	(1 520 892)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	18 522	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления (пояснение п.19)	4319	18 522	-

Наименование показателя	Код	январь-	январь-
		За декабрь	За декабрь
		20 19 г.	20 18 г.
Платежи - всего	4320	(368 409)	(255 720)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (пояснение п.19)	4322	(366 524)	(254 410)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
налога на прибыль организаций от дивидендов	4324	(1 885)	(1 310)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(349 887)	(255 720)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23)	(111)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	213	285
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	188	213
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	39

Руководитель

Зубарев Д.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Демидова Е.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

по доверенности  
№2182 от  
01.01.2020г.

"18" марта 20 20 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САРАТОВСКИЙ**  
**НЕФТЕПЕРЕРАБАТЫВАЮЩИЙ ЗАВОД» ЗА 2019 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4	Информация об учетной политике.....	6
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6	Нематериальные активы .....	11
7	Прочие внеоборотные активы .....	15
8	Запасы, налог на добавленную стоимость .....	16
9	Финансовые вложения .....	17
10	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	21
11	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства .....	22
12	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	24
13	Налоговая задолженность .....	25
14	Капитал .....	26
15	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	26
16	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	29
17	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....	30
18	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	31
19	Операции со связанными сторонами .....	33
20	Показатели по сегментам .....	33
21	Сопутствующая информация.....	34
21.1	Вопросы защиты окружающей среды .....	34
21.2	Страхование.....	34
21.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	34
21.4	Управление рисками.....	34
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	35



Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

Публичное акционерное общество «Саратовский нефтеперерабатывающий завод» учреждено как открытое акционерное общество «28» апреля 1994 года. «06» июля 2015 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации новой редакции Устава Общества, согласно которой, в том числе приведено в соответствие с новой редакцией главы 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014 №99-ФЗ, наименование Общества – Публичное акционерное общество «Саратовский нефтеперерабатывающий завод». «08» июля 2019 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации новой редакции Устава Публичного акционерного общества «Саратовский нефтеперерабатывающий завод».

#### **Место нахождения Общества**

Российская Федерация.

410022, Саратовская область, город Саратов, улица Брянская, дом 1.

#### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

В соответствии с Уставом Общества для обеспечения деятельности создаются органы управления: Общее собрание акционеров, Совет директоров и исполнительные органы: Генеральный директор и Правление.

**Совет директоров** – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Ф.И.О.	Место работы и занимаемая должность	Дата вступления в состав Совета директоров
Касимиرو Дидье	Председатель Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК» Роснефть»	21.06.2019
Романов Александр Анатольевич	Заместитель председателя Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Вице-президент по нефтепереработке ПАО «НК» Роснефть»	21.06.2019
Андерсен Ирина Николаевна	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ». И.о. директора Департамента	21.06.2019

	экономики и планирования в переработке, коммерции и логистики ПАО «НК «Роснефть»	
Ветрова Татьяна Константиновна	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента нефтепереработки ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2019
Крастилевский Александр Александрович	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», сведения о месте работы отсутствуют.	21.06.2019
Крылов Владимир Васильевич	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента капитального строительства объектов нефтепереработки ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2019
Куренков Вячеслав Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды в нефтепереработке, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2019
Огородников Игорь Евгеньевич	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Заместитель директора Департамента - Начальник управления перспективного развития Департамента развития нефтепереработки ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2019
Федянин Борис Александрович	Член Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ», Директор Департамента эффективности нефтепереработки ПАО «НК «Роснефть»	21.06.2019

В соответствии с Уставом Общества членам Совета директоров Общества может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров, на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год. На годовом Общем собрании акционеров Общества (протокол №26 от 26.06.2019г.) решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров ПАО «Саратовский НПЗ» и (или) компенсации расходов, связанных с выполнением ими функций членов Совета директоров, не принималось.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

**Генеральный директор Зубарев Дмитрий Юрьевич.**

В состав Коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Зубарев Дмитрий Юрьевич	Председатель Правления ПАО «Саратовский НПЗ», Генеральный директор ПАО «Саратовский НПЗ»
Юшин Андрей Вячеславович	Член Правления, Заместитель генерального директора по развитию ПАО «Саратовский НПЗ»
Скоробогатов Сергей Федорович	Член Правления, Заместитель генерального директора по экономической безопасности – начальник Управления экономической безопасности ПАО «Саратовский НПЗ»
Зенин Александр Викторович	Член Правления, Начальник отдела правового обеспечения, корпоративного управления и собственности ПАО «Саратовский НПЗ»
Мальцева Нелли Яковлевна	Член Правления, Заместитель генерального директора по персоналу и социальным программам ПАО «Саратовский НПЗ»
Половникова Татьяна Ивановна	Член Правления, Начальник отдела операционного планирования и контроллинга ПАО «Саратовский НПЗ»
Кузнецов Юрий Викторович	Член Правления, Главный инженер ПАО «Саратовский НПЗ»

Членам Правления Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления не выплачивалось.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Беличенко Алексей Викторович	Член Ревизионной комиссии ПАО «Саратовский НПЗ», Главный специалист (г. Самара) отдела аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Поволжье» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Корчагина Елена Викторовна	Член Ревизионной комиссии ПАО «Саратовский НПЗ», Менеджер отдела аудита системы снабжения Управления регионального аудита «Поволжье» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Маркелова Юлия Владимировна	Член Ревизионной комиссии ПАО «Саратовский НПЗ», Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Саратовский НПЗ»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом Общества могут выплачиваться дополнительные вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества. На годовом Общем собрании акционеров Общества (протокол №26 от 26.06.2019г.) решение о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам ревизионной комиссии не принималось.

## 1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2019 г. владельцами акций Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	Акционерное общество «РН-Холдинг»	674 448 обыкновенных акций, составляющих 90,17 % от всего количества обыкновенных акций и 67,62 % уставного капитала Общества
2	Прочие владельцы и номинальные держатели	73 564 обыкновенных акций, составляющих 9,83 % от всего количества обыкновенных акций и 7,38 % уставного капитала Общества

## 1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись: переработка нефти и нефтяного сырья.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 916 человек, что на 0,5 % больше по сравнению с прошлым годом.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

## 3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год

Таблица 1.1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
АКТИВЫ	-	-	-	-	-
наименование	-	-	-	-	-
на 31.12.18 г	-	-	-	-	-
на 31.12.17 г	-	-	-	-	-
наименование	-	-	-	-	-
на 31.12.18 г	-	-	-	-	-
на 31.12.17 г	-	-	-	-	-
БАЛАНС	-	-	-	-	-

на 31.12.18 г	1600	-	-	-	-
на 31.12.17 г	1600	-	-	-	-
<b>ПАССИВЫ</b>					
<i>наименование</i>					
на 31.12.18 г	-	-	-	-	-
на 31.12.17 г	-	-	-	-	-
<b>БАЛАНС</b>					
на 31.12.18 г	1700	-	-	-	-
на 31.12.17 г	1700	-	-	-	-

Таблица 2.1  
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах  
за отчетный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности за 2019 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
-	-	-	-	-	-

Таблица 2.2  
Изменение показателей Отчета о движении денежных средств  
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности за 2018 г.		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Платежи – всего в том числе	4320	(255 720)	(255 720)	-	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(254 410)	(255 720)	1 310	Исправление ошибок в отчетности
Налога на прибыль организаций от дивидендов	4324	(1 310)	-	(1 310)	Исправление ошибок в отчетности

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности осуществлена корректировка показателей за аналогичный период отчета о движении денежных средств.

#### 4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

## 5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют

- Здания	от 11 до 65 лет
- Сооружения	от 5 до 30 лет
- Машины и оборудование	от 2 до 30 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях

обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 3  
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода				Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	рекласс между группами переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства всего	2019	27 855 980	(17 184 769)	809 169	(130 561)	127 460	(1 643 835)	-	-	28 534 588	(18 701 144)	
	2018	26 913 796	(15 180 759)	1 007 010	(64 826)	58 119	(2 062 129)	-	-	27 855 980	(17 184 769)	
Здания и сооружения	2019	8 860 197	(4 114 097)	42 445	(9 485)	6 919	(433 414)	-	-	8 893 157	(4 540 592)	
	2018	8 702 483	(3 689 679)	163 576	(5 862)	639	(425 057)	-	-	8 860 197	(4 114 097)	
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	18 538 876	(12 789 050)	760 738	(114 764)	114 229	(1 165 453)	-	-	19 184 850	(13 840 274)	
	2018	17 798 831	(11 262 838)	797 726	(57 681)	56 266	(1 582 478)	-	-	18 538 876	(12 789 050)	
Прочие виды основных средств	2019	456 907	(281 622)	5 986	(6 312)	6 312	(44 968)	-	-	456 581	(320 278)	
	2018	412 482	(228 242)	45 708	(1 283)	1 214	(54 594)	-	-	456 907	(281 622)	
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2019	1 957	-	-	-	X	X	X	X	1 972	-	
	2018	1 957	-	-	-	X	X	X	X	1 957	-	



Таблица 4  
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	62 892	105 138	871 239
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	62 892	105 138	871 239

Таблица 5  
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	57 473	55 487	75 442
в том числе:			
здания	8 691	8 629	2 634
сооружения	44 624	46 858	66 837
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	52 288	52 288	52 288
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	4 155 940	4 221 877	4 154 015
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	146 630	84 480	333 431

Таблица 6  
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	591 557	578 931	786 795
Незавершенное строительство, в т.ч.	3 992 997	3 128 859	2 310 463
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	136 256	77 224	-
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	976 751	895 364	716 422
Прочие объекты	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>4 584 554</b>	<b>3 707 790</b>	<b>3 097 258</b>

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

## 6 Нематериальные активы

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

За отчетный период Обществом НМА своими силами не создавались.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих

передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом. Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались следующим образом:

- прочие лицензии на права пользования недрами (на добычу подземных вод) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась:

по *Исключительным правам на программное обеспечение - линейный способ;*

по *Исключительным правам на товарный знак – линейный способ;*

по *Прочим НМА – линейный способ.*

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

Исключительные права на программное обеспечение	2 года
Исключительные права на товарный знак	от 9 до 10 лет
Прочие НМА	от 2 до 24 лет

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

**Таблица 7**  
**Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)**

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2019	120 199	(98 972)	39 315	(7 899)	7 899	(16 628)	151 615	(107 701)
	2018	99 844	(59 299)	20 355	-	-	(39 673)	120 199	(98 972)
Товарные знаки	2019	46	(44)	-	-	-	(1)	46	(45)
	2018	46	(43)	-	-	-	(1)	46	(44)
Патенты	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие лицензии	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие, всего:	2019	120 153	(98 928)	39 315	(7 899)	7 899	(16 627)	151 569	(107 656)
	2018	99 798	(59 256)	20 355	-	-	(39 672)	120 153	(98 928)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-

**Таблица 8**  
**Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс.руб.)**

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 9  
Информация об объектах незавершенных вложений  
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	21 125	48 533	22 553
В т. ч. по видам:			
1. Внедрение АРМ метролога	-	-	1 870
2. Подсистема расчета и согласования материального баланса	-	39 314	20 276
3. Подсистема контроля и управления работами в лаборатории предприятия (ЛИМС)	9 785	8 846	407
4. Подсистема диспетчеризации, контроля и учета работы производства	373	373	-
5. Исключительные права на интегрированную систему энергоэффективности, систему антивирусной защиты	10 967	-	-

Таблица 10  
Информация об изменении оценочных значений  
по нематериальным активам (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Содержание изменения оценочного значения	Влияние на отчетность отчетного периода		Влияние на отчетность следующих периодов	
		бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах	бухгалтерский баланс	отчет о финансовых результатах
Товарные знаки	-	-	-	-	-
Патенты	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 11  
Информация о нематериальных активах,  
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Полученных в пользование</b>	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	306 753	288 740	303 002
<b>Переданных в пользование</b>	-	-	-
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

**Таблица 12**  
**Информация о нематериальных активах**  
**с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)**

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Всего</b>	<b>51 303</b>	<b>13 306</b>	<b>381</b>
В том числе:			
Исключительные права	5 058	-	-
Свидетельство на товарный знак «Логотип СМК СНПЗ»	31	-	-
Прочие НМА	46 214	13 306	381

## 7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков – и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

При начислении амортизации катализаторов применяется способ списания стоимости пропорционально объему переработанного сырья.

Права аренды земельных участков на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные по договорам передачи прав и обязанностей по договору аренды (договорам перенайма), и права на заключение договора аренды земельного участка на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные у органов государственной власти и муниципальных органов (далее – права аренды), признавались в бухгалтерском учете и отчетности в качестве активов.

Списание стоимости права аренды производилось равными частями в течение срока аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем признания актива.

**Таблица 13**  
**Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)**

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	18 789	15 133	23 050
<i>программное обеспечение</i>	18 789	15 133	19 038
<i>право на использование</i>	-	-	4 012
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	1 965 038	1 521 731	1 601 308
Стоимость права аренды	64 661	66 349	68 037

земельного участка			
Иные прочие внеоборотные активы	10 942	-	-
Капитальные вложения в приобретение программного обеспечения, кроме исключительных прав	10 942	-	-
<b>Всего</b>	<b>2 059 430</b>	<b>1 603 213</b>	<b>1 692 395</b>

## 8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по себестоимости приобретения МПЗ.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство как объект учета в Обществе отсутствует.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 14  
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	<b>501 024</b>	<b>(1 944)</b>	<b>542 148</b>	<b>(8 824)</b>	<b>760 965</b>	<b>(42 351)</b>
в т.ч. Сырье и материалы	499 101	(1 944)	538 964	(8 824)	755 426	(42 351)
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания	1 923	-	3 184	-	5 539	-

ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу						
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

**Таблица 15**  
**Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием МПЗ, -	использовано, -	
Резервы - всего	2019	8 824	1 572	(8 452)	-	1 944
	2018	42 351	744	(34 271)	-	8 824

**Таблица 16**  
**Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)**

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
<b>Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего</b>	<b>160 699</b>	<b>162 584</b>	<b>95 334</b>
В том числе по поставщикам: ООО «ЭктоХим»	87 701	-	-
ООО «Открытие Факторинг»	16 081	-	-
ООО «Крона»	8 106	-	-
ООО «НеваТехсервис»	7 636	-	-
ООО «Торгтехнолоджи»	3 855	-	-
ООО «Клариант (РУС)»	-	19 119	-
ООО «ИНТЕРТЭК»	-	13 399	-
ООО «БорНефтеГазМаш»	-	12 108	-
ООО МП «Мониторинг-Экспресс»	-	11 121	-
ООО «СпецРемСервис»	-	10 612	-
ООО «СпецФорм»	-	8 652	-
Прочие поставщики	37 320	87 573	-
<b>Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.



Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 17  
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2019	18 805	-	704	(18 531)	(323)	-	-	-	978	(323)
	2018	18 442	-	363	-	-	-	-	-	18 805	-
	2019	269	-	596	(18 442)	(256)	-	18 293	73	716	(183)
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2018	18 442	-	290	-	-	-	(18 463)	-	269	-
	2019	269	-	596	(18 442)	(256)	-	18 293	73	716	(183)
	2018	18 442	-	290	-	-	-	(18 463)	-	269	-
Паи, акции и доли в УК в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	269	-	596	(18 442)	(256)	-	18 293	73	716	(183)
Предоставленные долгосрочные займы	2018	18 442	-	290	-	-	-	(18 463)	-	269	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные в т.ч. беспроцентные векселя	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пай, акции и доли в УК	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2019	18 536	-	108	(89)	-	-	(67)	-	(18 293)	(73)	262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(140)
	2018	-	-	73	-	-	-	-	-	18 463	-	18 536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.																						
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	18 536	-	108	(89)	-	-	(67)	-	(18 293)	(73)	262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(140)
	2018	-	-	73	-	-	-	-	-	18 463	-	18 536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2019	18 536	-	108	(89)	-	-	(67)	-	(18 293)	(73)	262	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(140)
	2018	-	-	73	-	-	-	-	-	18 463	-	18 536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 18  
Информация о движении резервов  
под обесценение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего	2019	-	364	(41)	-	323
	2018	-	-	-	-	-

**Информация о совместной деятельности**

Общество не ведет совместной деятельности.

Таблица 19  
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

Наименование группы финансовых вложений	Стоимость на отчетную дату		Дата последней переоценки	Возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-

Таблица 20  
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 10 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

<sup>1</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 21  
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	188	213	285
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, нет.

Таблица 22  
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования ( тыс.руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств, не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
-	-	-

## 11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2019 год составила 643 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 643 тыс. руб.

Таблица 23  
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2019	18 797 756	(2517)	15 148 342	( 2 913)
	2018	15 148 342	(2 913)	10 974 471	(22 761)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	1 202 070	-	1 202 808	-
	2018	1 202 808	-	67 816	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Авансы выданные	2019	1 141 709	-	1 141 709	-
	2018	1 141 709	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	2019	60 361	-	61 099	-
	2018	61 099	-	67 816	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Предоставленные займы работникам	2019	53 922	-	61 085	-
	2018	61 085	-	64 142	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	6 439	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	17 595 686	(2 517)	13 945 534	( 2 913)
	2018	13 945 534	(2 913)	10 906 655	(22 761)
в т.ч. : Покупатели и заказчики	2019	17 299 172	-	13 907 919	-
	2018	13 907 919	-	10 701 236	-
Авансы выданные	2019	7 405	-	17 994	-
	2018	17 994	-	6 215	-
прочие дебиторы – всего	2019	289 109	(2 517)	19 621	(2 913)
	2018	19 621	(2 913)	199 204	(22 761)
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	277 853	-	4695	-
	2018	4 695	-	168 491	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	126	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Предоставленные займы работникам	2019	5 140	(27)	8 199	(464)
	2018	8 199	(464)	3 934	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	5 940	(2 490)	5 843	( 2 449)
	2018	5 843	(2 449)	25 822	-

**Таблица 24**  
**Информация о движении резервов**  
**под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)**

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	2 913	185	(581)	-	2 517
	2018	22 761	4 196	(3 496)	(20 548)	2 913

**Таблица 25**  
**Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)**

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	<b>3 352 225</b>	<b>3 108 573</b>	<b>2 904 230</b>
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.</b>	<b>39 879</b>	<b>25 517</b>	<b>14 059</b>
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>3 303 300</b>	<b>3 074 110</b>	<b>2 879 633</b>
Поставщики и подрядчики	1 814 932	790 402	853 629
Задолженность перед работниками общества	51 943	18 636	14 877
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1 420 385	2 250 342	1 999 250
Авансы полученные	1 179	2 184	1 412
Прочие кредиторы	14 861	12 546	10 465
<b>Прочие краткосрочные обязательства</b>	<b>9 046</b>	<b>8 946</b>	<b>10 538</b>
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	8 404	8 946	10 538

## 12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

**Таблица 26**  
**Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США**

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2019г.	61,90
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 1324 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества.

Таблица 27  
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц  
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	1 350	1 503
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	688	1 424
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	662	79
Отрицательная курсовая разница	(26)	(10 621)
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(14)	(9 428)
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(12)	(1 193)

Курсовые разницы по деятельности Общества за пределами территории РФ зачисленные в отчетном периоде в состав добавочного капитала отсутствуют.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 28  
Суммы доходов и расходов по операциям  
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	11	2 471
Сумма расходов	(73)	(1 288)

### 13 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;



- налог на добавленную стоимость – 20%.

Акциз в 2019 году был начислен в сумме 19 172 779 тыс.руб., в 2018 году 17 522 728 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 402 341 тыс.руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами 18 044 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 14 Капитал

### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 997, 349 тыс.руб. и разделен на 748 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. каждая, и 249 337 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. каждая.

### *Резервный и добавочный капитал*

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15 % уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 150 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 828 773 тыс.руб.

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 31 127 931 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 27 090 904 тыс. руб. составило 4 037 027 тыс. руб. или 14,90 %.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 31 126 934 тыс. руб.

## 15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи работ и услуг отражалась в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>2</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции, в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н.

счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы 567 790 тыс.руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 25 893 446 тыс.руб., на начало периода составила 26 249 785 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 371 544 тыс.руб.;
- восстановления дивидендов за 2016г. 4 006 тыс.руб (Протокол ЦИК №227 от 22.11.2019г. )
- списания с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 11 199 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 4 404 565 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 29  
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	14 904 635	13 483 793
В том числе:		
Услуги по переработке нефти (кондесат газовый стабильный)	14 845 795	13 419 548
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(8 590 472)	(8 344 762)
В том числе:		
Услуги по переработке нефти (кондесат газовый стабильный)	(8 537 187)	(8 285 869)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	6 314 163	5 139 031
Коммерческие расходы	(2 656)	(2 968)
Общехозяйственные и административные расходы	(567 790)	(558 438)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	5 743 717	4 577 625
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(156 956)	(74 549)
В том числе:		
Проценты к получению	1 289	1 395
Проценты к уплате	(13 551)	(6 083)
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	(13 551)	(6 083)

Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	-	-
<b>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</b>	-	-
<b>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</b>	-	-
<b>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</b>	49 846	275 272
В том числе:		
Доходы от продажи товарно-материальных ценностей	42 277	269 149
Доходы от продажи основных средств	7 569	6 123
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<b>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</b>	(81 879)	(292 581)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(66 328)	(244 976)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(15 278)	(35 195)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(273)	(12 410)
<b>Иные прочие доходы</b>	23 559	55 456
В том числе:		
Курсовые разницы	1324	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	2 266	1 436
Штрафы, пени, неустойки по суду	2 294	5 054
Оприходование излишков	615	2 009
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	9 074	37 023
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	8 452	33 527
- финансовых вложений	41	-
- дебиторской задолженности	581	3 496
Прочие доходы	7 986	9 934
<b>Иные прочие расходы</b>	(136 220)	(108 008)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	(9 118)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(5 186)	(593)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(5 928)	(2 528)
Пени и штрафы по налогам (в т.ч. по налогу на прибыль) и сборам	(1 697)	(1 116)
Банковские услуги	(864)	(717)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(2 121)	(4 196)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	(1 572)	-
- финансовых вложений	(364)	-
- дебиторской задолженности	(185)	(4 196)
Прочие расходы	(120 424)	( 89 740)

**Таблица 30**  
**Распределение расходов Общества по элементам затрат,**  
**признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	2 416 003	2 851 805
Затраты на оплату труда	1 549 005	1 465 141
Отчисления на социальные нужды	456 545	421 881
Амортизация	1 696 444	2 094 459
Прочие затраты	3 042 921	2 072 882
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>9 160 918</b>	<b>8 906 168</b>

## 16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах и отражены в бухгалтерском учете на забалансовых счетах.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

**Таблица 31**  
**Информация об отложенных и постоянных**  
**налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(1 433 727)	(1 957)	101 140	(1 334 544)
	2018	(1 450 004)	(3 751)	20 028	(1 433 727)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X

Отложенные налоговые активы	2019	113 171	170 782	(105 505)	178 448
	2018	143 053	145 922	(175 804)	113 171
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	4 081	X	X
	2018	X	177 734	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(61 092)	X	X
	2018	X	(51 111)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 1 117 352 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных, в связи с подачей уточненных налоговых деклараций.

**Таблица 32**  
**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(7 168 635)	(9 785)	505 700	(6 672 720)
	2018	(7 250 020)	(18 755)	100 140	(7 168 635)
Вычитаемые временные разницы	2019	565 855	853 910	(527 525)	892 240
	2018	715 265	729 610	(879 020)	565 855
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	20 405	X	X
	2018	X	888 670	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(305 460)	X	X
	2018	X	(255 555)	X	X

## 17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

### *Количество и номинальная стоимость акций*

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 748 012 шт. обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 748 012,00 руб. и 249 337 шт. привилегированных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 249 337,00 руб.

### *Сумма дивидендов*

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 4 404 565 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 5888,36 руб./акц. (при базовой прибыли 3 964 108 366,90 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 748 012 шт.)

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 4 404 565 тыс.руб.

По итогам работы за 2018 год Общество выплатило дивиденды в сумме 368 306 тыс.руб.

## **18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.**

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

**Таблица 33**  
**Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
<b>Всего:</b>	2019	500 158	466 855	(410 003)	(7 120)	38 198	588 088
	2018	514 154	424 409	(483 900)	(6 481)	51 976	500 158
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности</b>							
По выплате вознаграждений по итогам работы за год	2019	219 669	217 599	(208 752)	(7 110)	-	221 406
	2018	209 368	212 559	(198 687)	(3 571)	-	219 669
По оплате отпусков	2019	89 022	218 664	(182 328)	-	(29 226)	96 132
	2018	106 976	183 118	(201 072)	-	-	89 022
По выплате ежемесячного премирования по итогам текущего года	2019	-	20 584	-	-	-	20 584
	2018	-	-	-	-	-	-
По текущим премиям	2019	18 933	-	(18 923)	(10)	-	-
	2018	16 898	18 933	(16 898)	-	-	18 933
По долгосрочным премиям по программе долгосрочной мотивации	2019	9 799	10 008	-	-	-	19 807
	2018	-	9 799	-	-	-	9 799
Оценочное экологическое обязательство по земле	2019	162 735	-	-	-	67 424	230 159
	2018	177 078	-	(66 319)	-	51 976	162 735
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов</b>							
Оценочное обязательство по ликвидации активов, не связанных с добычей полезных ископаемых	2019	-	-	-	-	-	-
	2018	3 834	-	(924)	(2 910)	-	-

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

**Таблица 34**  
**Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)**

Показатели	На отчетную дату	Примечание
<b>Обеспечения полученные – всего</b>	<b>132 139</b>	-
в т.ч.: векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	132 139	банковские гарантии
<b>Обеспечения выданные – всего</b>	<b>58 801</b>	-
в т.ч.: векселя	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	58 801	аккредитив

## 19 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

## 20 Показатели по сегментам

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть»») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 37  
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	-	-	-
Газ	-	-	-
Нефтепродукты и нефтехимия	14 845 795	-	14 845 795
Прочие продажи	58 840	-	58 840
Всего:	14 904 635	-	14 904 635



В сегмент «Нефтепродукты и нефтехимия» включается реализация услуг процессинга (переработки нефти);

В сегмент «Прочие продажи» вошли: реализация услуг прочих видов деятельности.

## 21 Сопутствующая информация

### 21.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

### 21.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, страхованием строительно-монтажных работ, предпринимательских и финансовых рисков, ответственности за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте и добровольным медицинским страхованием работников. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

### 21.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 1 155 939 тыс.руб. (в 2018 году 1 180 798 тыс.руб.).

### 21.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель \_\_\_\_\_ Зубарев Д.Ю.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Демидова Е.А.  
(по доверенности 2182 от 01.01.2020 г.)

Дата « 18 » марта 2020 г.

## Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

### 1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ДО;
- Заместителям генерального директора ДО;

Таблица 38  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>75 867</b>	<b>68 273</b>
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	64 472	58 104
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	11 395	10 169
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

### 2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими лицами), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, с компаниями, контролируемыми прямыми владельцами, в том числе связанными с государством.

Таблица 39  
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,  
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	-	-
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
	-	-
<b>Затраты и расходы</b>	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
	-	-
<b>Прочие операции</b>	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>(240 140)</b>	<b>(166 849)</b>
Денежные потоки от текущих операций	-	-
<b>Поступления</b>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<b>Платежи</b>	-	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
<b>Поступления</b>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-
<b>Платежи</b>	-	-
<i>в т.ч. материнской компании</i>	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	<b>(240 140)</b>	<b>(166 849)</b>
<b>Поступления</b>	-	-
<i>в т.ч. от материнской компании</i>	-	-

<i>Платежи</i>	(240 140)	(166 849)
<i>– на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	(240 140)	(166 849)
<i>в т.ч. материнской компании</i>	(240 140)	(166 849)

Таблица 40  
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<b>Активы</b>	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
	-	-
<b>Обязательства</b>	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

### 3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «Саратовский НПЗ» за период 2018 – 2019 годы, отсутствуют.

### 4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 41  
Информация об операциях с прочими  
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>14 887 351</b>	<b>13 464 804</b>
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от оказания процессинговых услуг	14 845 795-	13 419 548-
Доходы от оказания операторских услуг		
Доходы от сдачи имущества в аренду	6 404	6 947
Прочие доходы	35 152	38 309
<b>Затраты и расходы</b>	<b>2 137 330</b>	<b>1 516 506</b>
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	52
Логистические услуги и расходы на транспортировку	50	99
Расходы на электроэнергию	979 906	1 037 584
Расходы на страхование	227 493	-
Прочие расходы	929 881	478 771
<b>Прочие операции</b>		
Покупка основных средств	94 250	6 292
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	1 240	1 388
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>12 952 844</b>	<b>7 848 952</b>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>13 554 751</b>	<b>7 944 690</b>
<b>Поступления</b>	<b>15 694 633</b>	<b>11 223 624</b>
-от продажи продукции, товаров, работ и услуг	15 687 977	11 216 672
-арендных платежей, лицензионных платежей, роялти	6 416	6 952
-прочие поступления	240	-
<b>Платежи</b>	<b>(2 139 882)</b>	<b>(3 278 934)</b>
-поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 891 667)	(3 045 689)
-прочие платежи	(248 215)	(233 245)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>(605 846)</b>	<b>(85 661)</b>
<b>Поступления</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Платежи</b>	<b>(605 846)</b>	<b>(85 661)</b>
-в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(605 846)	(85 661)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Денежные потоки от финансовых операций	3 939	(10 077)
<i>Поступления</i>	18 442	-
- прочие поступления	18 442	-
<i>Платежи</i>	(14 503)	(10 077)
- на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	(14 503)	(10 077)

Таблица 42  
Активы и обязательства, участвующие в операциях  
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<b>Активы</b>	<b>19 675 154</b>	<b>15 083 379</b>
Денежные средства и их эквиваленты	56	88
Дебиторская задолженность, в т.ч.	17 299 088	13 914 779
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	2 376 010	1 150 070
- долгосрочные	1 141 709	1 141 709
Финансовые вложения, в т.ч.	-	18 442
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
<b>Обязательства</b>	<b>159 177</b>	<b>157 708</b>
Кредиторская задолженность, в т.ч.	159 177	157 708
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.